

規避制裁案件

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland), Solicitor (Hong Kong),
Solicitor (England & Wales)

制裁引發了涉及日內瓦參與者的規避案件。其中最重要的一起涉及一名設在日內瓦的貿易商，媒體稱其為首位因涉嫌與俄羅斯石油相關交易而受到歐盟（EU）制裁的歐洲國民。據《*Tribune de Genève*》報道，布魯塞爾指控其公司 Paramount Energy & Commodities SA（註冊地址位於 rue de Villereuse）通過一家迪拜子公司規避七國集團（G7）設定的價格上限；該公司已於 2022 年 6 月，即相應的瑞士制裁生效前不久，將其俄羅斯業務轉移至該子公司。這些制裁包括凍結該貿易商及若干實體的資產，是在英國已實施的制裁之外追加的。該貿易商本人則對這些指控提出異議。¹ swissinfo 指出，在瑞士拒絕制裁該公司時，歐盟曾向瑞士施壓。²

該案例說明了若干機制。將業務轉移至設在不執行制裁的司法管轄區的子公司，可以使在原司法管轄區被禁止的業務得以繼續。集團架構中的實體分佈在日內瓦、迪拜和香港，使責任歸屬變得複雜。歐洲制裁與瑞士制裁之間的時間差造成了灰色地帶：參與者可能在瑞士法律下合法經營，同時卻受到歐盟制裁。

其他案件涉及兩用物項的交付、代表受制裁者進行的付款以及向被制裁實體提供的服務。瑞士聯邦經濟事務秘書處（SECO）開展調查，調查可能導致刑事訴訟。該秘書處還於 2026 年 2 月 26 日發佈了關於制裁的解釋性指引，以明確相關參與者的義務。³

規避制裁案件

注意。將受制裁業務轉移至設在不執行制裁的司法管轄區的子公司，按照該司法管轄區的法律可能是合法的，但這會使相關人員和實體面臨歐盟、英國或美國的制裁，並且視具體情況，可能在瑞士構成應受處罰的規避行為。

1 註釋

1. “Premier trader genevois sanctionné pour ses liens avec le pétrole russe”, Tribune de Genève 及 24 heures, 2024 年 12 月 19 日。
2. “Émirats arabes unis vs Suisse : rivalité ou synergies dans le commerce des matières premières?”, swissinfo.ch, 2025 年 6 月 4 日。
3. 瑞士聯邦經濟事務秘書處, “FAQ – Sanctions contre la Russie”, 同前引。

僅供一般參考。本文不構成法律或稅務意見，不能取代針對個別情況的專業意見，亦不建立律師與客戶關係。本文反映截至 2026 年 9 月的法律狀況。

網上版本：hk.helveticaregister.com/geneva-the-circumvention-cases